

المحليون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

FS-UMIC-18/3/2004

ع

السادة مساهمي الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

نقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية أظهرت على غير حقيقتها. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها الفحص الاختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييمها عاملاً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المحليون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦ فئة أ)



المحليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٤

ص ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@nets.jo

٤٤

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٣	٢٠٠٢
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	١,٤٩٧,٧٨٠	١,٥٤٨,٢٧٤
شيكات برسم التحصيل		٩٧١,٣٨٣	٤٧٢,٩٨٤
ذمم مدينة، بالصافي	٤	٧٣٤,٥٧٨	١,٤٧٩,١٥٤
بضاعة في المخازن	٥	١,٦٧٦,٣٤٢	١,٥٧٦,٩٠٨
قطع غيار، بالصافي	٦	٢٧٣,٩٥٧	٢٧١,٥٧٠
أرصدة مدينة أخرى	٧	١٧٨,١٤٩	١٤٣,٨٣٤
مجموع الموجودات المتداولة		٥,٣٣٢,١٨٩	٥,٤٩٢,٧٢٤
 أوراق مالية متوفرة للبيع	٨	٨٦,٨٧٥	٤٩,٥٠٠
موجودات ثابتة، بالصافي	٩	٣,٢٨٠,٣٨٧	٣,٦٤٣,٤٩٠
موجودات أخرى، بالصافي		٦,٠٠٠	٨,٤٠٠
مجموع الموجودات		٨,٧٠٥,٤٥١	٩,١٩٤,١١٤
 المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		—	١٠٧,١٣٧
ذمم دائنة		٣٧٥,٨٨١	٥٧٤,١١٨
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٧٠,٨٠٠	٢١٢,٤٠٠
أرصدة دائنة أخرى	١١	٢٠٦,٤٩٨	٢٥٣,٥٠٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٥٣,١٧٩	١,١٤٧,١٦١
 حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به والمدفوع		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١,١٩٧,٥٦٧	١,١٩٧,٠٢٤
احتياطي اختياري	١٢	٨٥٤,٧٠٥	١,٠٢٤,٠٢٦
خسائر مرحلة	١٢	—	(١٧٤,٠٩٧)
مجموع حقوق المساهمين		٨,٠٥٢,٢٧٢	٨,٠٤٦,٩٥٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٨,٧٠٥,٤٥١	٩,١٩٤,١١٤

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

٢٠

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
٧,٦٦٩,٨٠٥	٧,٢٣٧,٧٧١		صافي المبيعات
١٧٠,٨١٣	٢٢٧,٤٩٤		بضاعة جاهزة أول المدة
٦,٥٩٩,٥٤١	٦,٨٠٤,٢٣٠	١٣	تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
(٢٢٧,٤٩٤)	(٢٠٩,٥٨٢)		بضاعة جاهزة آخر المدة
٦,٥٤٢,٨٦٠	٦,٨٢٢,١٤٢		تكلفة المبيعات
١,١٢٦,٩٤٥	٤١٥,٦٢٩		مجمّل الربح
(٤٩٢,٢٦٥)	(١٩٢,٩٤٦)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧٧,٤٢٨)	(٢٥٢,٣٥٧)	١٦	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٦,٧٣٢)	(٣٦,٣٣٤)		استهلاكات وإطفاءات
(٣٠,٠٠٠)	—		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٨٢,٩٣٠)	—		فروقات الضمان الاجتماعي لسنوات سابقة
(٢٥,٠٠٠)	٣٧,٣٧٥		أرباح (خسائر) تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع
٦٠,٥٦٦	٣٤,٠٦٠		فوائد بنكية وإيرادات أخرى
١٥٣,١٥٦	٥,٤٢٧		صافي الربح من العمليات التشغيلية قبل الضريبة والمخصصات
(١,٥٣٢)	(٥٤)		مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
(١,٥٣٢)	(٥٤)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(١,٣٤٧)	—		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(١٣,٣٤٣)	—		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣٥,٤٠٢	٥,٣١٩		صافي الربح
٠,٠٢٣	٠,٠٠١		حصة السهم من صافي الربح
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

مكة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

المجموع	الخسائر المرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٧,٩١١,٥٥١	(٢٩٤,١٨٣)	١,٠٢٤,٠٢٦	١,١٨١,٧٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠١/١٢/٣١
١٣٥,٤٠٢	١٣٥,٤٠٢	—	—	—	صافي الربح
—	(١٥,٣١٦)	—	١٥,٣١٦	—	احتياطيات
٨,٠٤٦,٩٥٣	(١٧٤,٠٩٧)	١,٠٢٤,٠٢٦	١,١٩٧,٠٢٤	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١
٥,٣١٩	٥,٣١٩	—	—	—	صافي الربح
—	(٥٤٣)	—	٥٤٣	—	احتياطيات
—	١٦٩,٣٢١	(١٦٩,٣٢١)	—	—	إطفاء الخسائر المرحلة في الاحتياطي الاختياري
٨,٠٥٢,٢٧٢	—	٨٥٤,٧٠٥	١,١٩٧,٥٦٧	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

٧

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٥٣,١٥٦	٥,٤٢٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٣٤,٧٨١	٤٣٢,١٣٧	صافي الربح قبل المخصصات
٣٠,٠٠٠	—	إستهلاكات وإطفاءات
٤٩,٦٩٩	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٥,٠٠٠	(٣٧,٣٧٥)	مخصص استهلاك قطع غيار
		(أرباح) خسائر تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١١١,٠٩١)	٧٤٤,٥٧٦	ذمم مدينة
(٣٣٧,٦٧٣)	(٤٩٨,٣٩٩)	شيكات برسم التحصيل
(١١٦,٠٠٤)	(٩٩,٤٣٤)	بضاعة في المخازن
(٩٠٥)	(٢,٣٨٧)	قطع غيار
(٥٨,٩٨٧)	(٣٤,٣١٥)	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
١١٤,٣٤٤	(١٩٨,٢٣٧)	ذمم دائنة
(١٣١,٢٣٩)	(٤٧,١١٦)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٢٤,٨٧٠)	(١٤١,٦٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٧٣,٧٨٩)	١٢٣,٢٧٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣١٩,٣١١)	(٦٦,٦٣٤)	موجودات ثابتة
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٠٧,١١٥	(١٠٧,١٣٧)	بنوك دائنة
(٢٨٥,٩٨٥)	(٥٠,٤٩٤)	التغير في النقد
١,٨٣٤,٢٥٩	١,٥٤٨,٢٧٤	النقد في بداية السنة
١,٥٤٨,٢٧٤	١,٤٩٧,٧٨٠	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

٨
٧
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٠٤) بتاريخ ١٩٨٩/٤/١٠ بهدف إنشاء مصنع لتكرير وإنتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير.

بلغ عدد موظفي الشركة (١٢٣) و (١٤٢) موظفاً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ شباط ٢٠٠٤ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الأوراق المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بقيمة عادلة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسليم إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تنفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدره أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

الأبنية والإنشاءات	٤%
الآلات والمعدات	٨% (خاضعة لنسبة الطاقة الإنتاجية الفعلية)
الأثاث والتجهيزات المكتبية	١٠-٢٠%
الحاسب الآلي	٢٠%
السيارات	١٥%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ البيانات المالية، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	نقد في الصندوق
١,٥٤٥,٠٧٤	١,٤٩٤,٥٨٠	نقد لدى البنوك
<u>١,٥٤٨,٢٧٤</u>	<u>١,٤٩٧,٧٨٠</u>	

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٣١٤,٣٠٤	٢١٤,٦٧٢	ذمم مؤسسات مدنية وعسكرية
٦٣٤,١٣٢	٥٦٩,٣٦٩	ذمم مبيعات محلية
٥٧٨,٧٢٠	—	ذمم مبيعات خارجية
٢١,٦٢٦	٢٠,١٦٥	ذمم أخرى
<u>١,٥٤٨,٧٨٢</u>	<u>٨٠٤,٢٠٦</u>	المجموع
(٦٩,٦٢٨)	(٦٩,٦٢٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>١,٤٧٩,١٥٤</u>	<u>٧٣٤,٥٧٨</u>	

٥ . بضاعة في المخازن

٢٠٠٢	٢٠٠٣
١,١٦٤,٢٣٠	١,٣٤٠,٧٨٢
١٧٨,٠٣٩	١١٩,٩١٥
٢٢٧,٤٩٤	٢٠٩,٥٨٢
٧,١٤٥	٦,٠٦٣
<u>١,٥٧٦,٩٠٨</u>	<u>١,٦٧٦,٣٤٢</u>

مواد أولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة جاهزة
مستودع السولار والفيول

٦ . قطع غيار، بالصافي

٢٠٠٢	٢٠٠٣
٣٢١,٢٦٩	٣٢٣,٦٥٦
(٤٩,٦٩٩)	(٤٩,٦٩٩)
<u>٢٧١,٥٧٠</u>	<u>٢٧٣,٩٥٧</u>

قطع غيار
مخصص استهلاك قطع غيار

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٢	٢٠٠٣
٢٤,٢٣٦	٢٧,٠٧٨
٣٦,٥٠٢	٢٦,٣٥٤
١,٤٢٤	٥,٦٦٥
٧٩,٣٤٤	١١٥,٥٥٨
—	١,١١٣
٢,٣٢٨	٢,٣٨١
<u>١٤٣,٨٣٤</u>	<u>١٧٨,١٤٩</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
أوامر شراء خارجية
أمانات ضريبة مبيعات مستردة
أمانات ضريبة دخل
إصابات عمل مستردة

٨ . أوراق مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٢	٢٠٠٣	عدد الأسهم أو الحصص
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
<u>١٢٤,٥٠٠</u>	<u>١٢٤,٥٠٠</u>	
(٧٥,٠٠٠)	(٣٧,٦٢٥)	
<u>٤٩,٥٠٠</u>	<u>٨٦,٨٧٥</u>	

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية (م.ع.م)
الشركة العربية للتجهيزات الغذائية (ذ.م.م)
شركة نابلس لصناعة عبوات المواد الغذائية (ذ.م.م)

فروقات تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع

الحزب الوطني

٩ . موجودات ثابتة

التكلفة				
٢٠٠٣/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٢/١٢/٣١	
١٦٣,٣٥٨	—	—	١٦٣,٣٥٨	أرض المصنع
١,٨٩٠,٣٧٥	٣,٣٢٤	٢,٣٥١	١,٨٩١,٣٤٨	مباني وإنشاءات
٥,٥١٢,٣١٤	—	٤٤,٦٤١	٥,٤٦٧,٦٧٣	آلات ومعدات
٨٣٩,٠٣٣	—	—	٨٣٩,٠٣٣	خزانات الزيوت
٣٣٦,٠٦٥	٣٣,٤٣١	١٧,٤٦٠	٣٥٢,٠٣٦	سيارات
٧٤,٠١٠	٨٠	٢,٢٤٠	٧١,٨٥٠	أثاث ومفروشات
٧٦,٣٠١	—	٥٥	٧٦,٢٤٦	تجهيزات مكتبية
٥٢,٠٧٣	—	—	٥٢,٠٧٣	لوحات إعلانية وديكورات
٦٢,٩٦٢	—	—	٦٢,٩٦٢	عدد ولوازم صناعية
١٦,٩٩٦	—	—	١٦,٩٩٦	تجهيزات مخبرية
٣٢,٩٠٣	—	١,٠١١	٣١,٨٩٢	أجهزة كمبيوتر
١٩,٣٦٤	—	—	١٩,٣٦٤	أجهزة تكييف
٢٦,٧٥٠	—	١,٥٠٠	٢٥,٢٥٠	برامج كمبيوتر
٩,١٠٢,٥٠٤	٣٦,٨٣٥	٦٩,٢٥٨	٩,٠٧٠,٠٨١	

الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٣/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٢/١٢/٣١	
٨٨٩,٣٩١	٧٣١	٧٥,٥٩٢	٨١٤,٥٣٠	مباني وإنشاءات
٤,٠٥٣,٠٢١	—	٢٧١,٦٢٠	٣,٧٨١,٤٠١	آلات ومعدات
٣٠٩,٦٤٦	—	٣٣,٥٦١	٢٧٦,٠٨٥	خزانات الزيوت
٢٧٦,٨٨٧	٣٣,٤٠٠	١١,٨١١	٢٩٨,٤٧٦	سيارات
٦١,٦٥٥	٨٠	٦,٠٣٠	٥٥,٧٠٥	أثاث ومفروشات
٧١,٩٣٨	—	١,٣١٢	٧٠,٦٢٦	تجهيزات مكتبية
٤٨,٨٢٩	—	٩٥٧	٤٧,٨٧٢	لوحات إعلانية وديكورات
٤٩,١٣٩	—	١٢,٥٩٢	٣٦,٥٤٧	عدد ولوازم صناعية
١٤,٦٠٦	—	٢,٨١٩	١١,٧٨٧	تجهيزات مخبرية
١٩,٨٧٤	—	٦,٤٨٠	١٣,٣٩٤	أجهزة كمبيوتر
١٢,٤١٥	—	١,٦٨٧	١٠,٧٢٨	أجهزة تكييف
١٤,٧١٦	—	٥,٢٧٦	٩,٤٤٠	برامج كمبيوتر
٥,٨٢٢,١١٧	٣٤,٢١١	٤٢٩,٧٣٧	٥,٤٢٦,٥٩١	
٣,٢٨٠,٣٨٧			٣,٦٤٣,٤٩٠	صافي القيمة الدفترية

- تم بناءً على قرار مجلس الإدارة استهلاك الآلات والمعدات بنسبة ٥٠% للعامين ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ من نسب الاستهلاك المقررة وذلك استناداً إلى الطاقة الإنتاجية المستغلة للمصنع.

- يوجد أرض بقيمة ١٢,١٨٥ دينار مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة نتيجة تسوية حساب أحد العملاء، حيث كان ضمن التسوية أرض بقيمة ١٢,١٨٥ دينار ونظراً لحاجة الشركة إلى إنهاء الموضوع وتسوية حساب العميل فقد وافقت اللجنة التنفيذية على تسجيل الأرض باسم رئيس مجلس الإدارة بصورة مؤقتة حيثما يتم إنجاز الإجراءات القانونية لنقل ملكيتها للشركة هذا وقد تم الكتابة لمجلس الوزراء لنقل ملكية الأرض للشركة.

حساب الميزانية

١٠. مخصص ضريبة الدخل

يمثل هذا البند الرصيد المتبقي من الضريبة المستحقة عن نتائج أعمال الشركة لعام ١٩٩٥.

١١. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٥٠,٢٣٥	٤٥,٥٤٦	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٢٩,٧٨٣	٢٩,٨٣٧	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١,٣٤٧	١,٣٤٧	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٣,٣٤٣	—	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,١٩٢	١,١٩٢	مخصص مكافأة صندوق الادخار
١٠٥	١٢٩	أمانات ضريبة دخل مهن حرة
٢٠,٧١٤	٩٩	أمانات ضمان اجتماعي
٢٥,٧٦٣	١٧,٨٣١	مصاريف مستحقة
٦١١	—	أمانات ضريبة دخل موظفين
٤٢,٤٩٢	٢٢,٣٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,٩٢١	٦٦,٧٦٠	أمانات مساهمين
—	٢١,٣٢٠	أمانات رواتب مستحقة
—	١١١	أخرى
<u>٢٥٣,٥٠٦</u>	<u>٢٠٦,٤٩٨</u>	

١٢. الخسائر المرحلة / الاحتياطي الاختياري

تم إطفاء الخسائر المرحلة كما في نهاية عام ٢٠٠٣ والبالغة ١٦٩,٣٢١ دينار في حساب الاحتياطي الاختياري بناءً على قرار مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ شباط ٢٠٠٤ ويتطلب هذا الإجراء موافقة الهيئة العامة للشركة.

١٣. تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,١٩٥,٤٧٦	١,١٦٤,٢٣٠	مواد أولية أول المدة
٥,٥٦٥,٢١٦	٥,٩٣٣,٦٧٥	مشتريات مواد أولية
(١,١٦٤,٢٣٠)	(١,٣٤٠,٧٨٢)	مواد أولية آخر المدة
<u>٥,٥٩٦,٤٦٢</u>	<u>٥,٧٥٧,١٢٣</u>	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
١,٠٩٤,٨٨٤	٩٨٨,٩٨٣	مصاريف صناعية (إيضاح ١٤)
٨٦,٢٣٤	١٧٨,٠٣٩	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(١٧٨,٠٣٩)	(١١٩,٩١٥)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
<u>٦,٥٩٩,٥٤١</u>	<u>٦,٨٠٤,٢٣٠</u>	

١٤ . مصاريف صناعية

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٣١٩,٢٣١	٣٠٤,٣٧٠	رواتب وملحقاتها
٣٣,٨٤٥	٣٠,٩٩٥	ضمان اجتماعي
٤٠٨,٠٤٩	٣٩٥,٨٠٣	استهلاكات
١٠٨,٥٥٠	٩٢,٩٧٠	محروقات
٧١,٣٥٠	٢٤,٣٠٧	صيانة وقطع غيار ولوازم مستهلكة
٦١,٦٣٨	٥٥,٩٥٦	مياه وكهرباء
٢٥,٠٨٧	٢١,٩٦٨	صندوق الادخار
١٧,٣٥٨	١٥,٦٦٢	تأمين المصنع
٢٢,٤١١	١٩,٠٣٠	تأمين صحي
١٢,١٧٣	١١,٨٣٩	صيانة السيارات والباصات
٣,١٨٤	٩٦٨	بريد وبرق وهاتف
٥٨٣	١,٢١٧	رسوم ورخص واشتراكات
١٢٦	٢٥	سفر وتنقلات
١,٧٠٦	١,٣٣٥	قرطاسية ومطبوعات
١,٩٣٣	٤,٠٠٢	نقل مياه عادمة وصرف صحي
٤,٢٥٧	١,٥٤٢	لوازم عمال
—	٤,٦٨٠	أتعاب أطباء
٢٣٥	—	رسوم وتصاريح
٢,٢٠٩	١,٧١٢	نظافة
٩٥٩	٦٠٢	متفرقة
<u>١,٠٩٤,٨٨٤</u>	<u>٩٨٨,٩٨٣</u>	

١٥ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٨١,٥٨٨	٨٣,١٤٩	رواتب وملحقاتها
٨,٦٦٩	٨,٥٩٩	ضمان اجتماعي
٥٠,٦٢٠	١,٨٠٤	أجور شحن
٣,٨٧٤	١,٦٧٩	عينات تجارية
٦١,٠٠٩	٢٢,٥٧٨	دعاية وإعلان
٦,٨٨٦	٧,٠١٥	أجور فحص عينات
٥,٤٠٩	٤,٢٠٤	بريد وهرق وهاتف
٦,٣٤٦	٥,٣٩٣	إيجارات ومعارض
٣,٠٣٨	٣,٠٤١	سفرات وتنقلات
١٣,٥١٨	١٩,٠٥٠	مصاريف ومحروقات سيارات
٣,٨٩٤	٥,٥٦٩	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١,٥٨٧	٢٦١	قرطاسية ومطبوعات
٨٥٥	١,١٦٧	أجور تخليص
٩,٤٨٢	١٢,٥٧١	رسوم قرارات إحالة
٢,٥٦٤	١,٤١٣	عمولات وكفالات ومصاريف اعتمادات
٣٢,١٦٦	—	عمولات مبيعات
١٢,٤١٥	—	خدمات ما بعد البيع
٣,٣٦٧	٩٩٥	رسوم واشتراكات
٣,٨٢٣	٤,٩٧٤	تأمين صحي
٢,٤٦٣	١,٠٠٠	أجور تصميم
٩,٠٠٠	٥,٢٧٩	عمولات مندوبي المبيعات
١,١٥١	١,٩٠٧	كهرباء ومياه
٢,٢٦٢	—	طوابع
١٦٣,٨٠٦	—	مصاريف تسويق
٣٥٧	٣٤١	ضيافة
٢,١١٦	٩٥٧	متفرقة
٤٩٢,٢٦٥	١٩٢,٩٤٦	

١٦ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٣٦,٠٨٨	١٣٢,٧٣٢	رواتب وملحقاتها
١٣,٣٨٨	١٤,٣٩٦	ضمان اجتماعي
٨,٠٤٧	١٠,٦٧٢	المساهمة في صندوق الادخار
٩,٥٦٩	٦,٦٩٩	تبرعات ورسوم ورخص واشتراكات حكومية
٢٤,١٣٦	٣٠,٧٢٠	سفر وتنقلات
٣١,٩٦٨	١٤,٠٠٠	إيجار خزانات
٥,٥٨٧	٥,٩٠٠	مصاريف سيارات ومحروقات وصيانة
١٧,٦٦٨	١١,٨١٦	أتعاب مهنية
٨,٥٠٧	٢,٤٠٠	إيجارات
٦,٥١٩	٨,٩٧٤	بريد وبرق وهاتف
٣,٥٦٥	٤,٢١٩	قرطاسية ومطبوعات
٥٥٥	٨٥٥	دعاية وإعلان
٢,٨٧٨	١,٨٢٩	ضيافة
١,٤١٨	٦٦٩	مياه وكهرباء
٣,٥٠٠	٣,٦٩٤	تأمين صحي
٢,١٨٣	١,٣٦٧	صيانة عامة
١,٨٥٢	١,٤١٥	متفرقة
<u>٢٧٧,٤٢٨</u>	<u>٢٥٢,٣٥٧</u>	

١٧ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ١٧٣,٥٦٥ دينار.

١٨ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٠.
- تم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل للعام ٢٠٠١، ولم يتم إصدار قرار نهائي حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج الشركة لعام ٢٠٠٢، ولم يتم مراجعته من قبل مقدّر ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠٠٣ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة حسب قانون ضريبة الدخل وتعديلاته.

١٩ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.